

金像電子股份有限公司一〇六年股東常會議事錄



時間：民國一〇六年六月十二日星期一上午九時

地點：桃園縣中壢市西園路一一三號(本公司舊行政大樓四樓)

出席股東：親自出席及代理出席股東代表總股數 326,462,911 股(其中以電子方式行使表決權之出席股數為 70,010,101 股)，佔本公司已發行有表決權股份總額 539,072,091 股之 60.56%

出席董事：楊長基、陳秋銘、楊承澤、楊承蓉、凌宏新、楊長青、楊長津

出席監察人：林丕堯、林蓮美

出席薪資報酬委員：江文石

出席總經理：林清培；出席律師：李佩昌；出席會計師：姚勝雄

主席：楊長基

記錄：楊長津



一、宣佈開會。

二、主席就位。

三、主席致詞。

四、報告書項。

〔第一案〕：一〇五年度營業狀況(營業報告書詳附件一)

〔第二案〕：監察人查核一〇五年度決算表冊(監察人審查報告書詳附件二)

〔第三案〕：本公司庫藏股買回執行情形報告(詳附件三)

〔第四案〕：修訂「誠信經營守則」。(略,詳議事手冊)

〔第五案〕：修訂「董事會議事規則」。(略,詳議事手冊)

五、承認事項

〔第一案〕：董事會提

案由：一〇五年度決算表冊，提請承認案。

說明：

1、本公司一〇五年度財務報表及合併報表(資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表)，上述表冊及一〇五年營業報告書，經董事會核議通過，並送請監察人審查在案。

2、營業報告書請參閱附件一、會計師查核報告及上項決算表冊請參閱(附件四)。

3、謹提請承認。

決議：本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 326,462,911 權。

| 表決結果                                       | 佔出席股東表決權數% |
|--------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：296,093,397 權<br>(含電子投票 39,780,934 權) | 90.69%     |

|                                               |       |
|-----------------------------------------------|-------|
| 反對權數：18,751 權<br>(含電子投票 18,751 權)             | 0.00% |
| 無效權效：0 權                                      | 0.0%  |
| 棄權/未投票權數：30,350,763 權<br>(含電子投票 30,210,416 權) | 9.29% |

本案經表決照案承認。

〔第二案〕：董事會提

案由：本公司一〇五年度盈虧撥補案，提請 承認。

說明：1、本公司一〇五年度稅後淨利為新台幣 143,789,142 元，擬全數撥補期初之未分配盈餘新台幣(993,384,052)元，及確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘新台幣(46,573,294)元，期末未分配盈餘為新台幣(896,168,204)元。

2、盈虧撥補表如下：

金像電子股份有限公司  
盈虧撥補表  
民國一〇五年度

| 項 目               | 金 額             |
|-------------------|-----------------|
| 期初未分配盈餘           | \$(993,384,052) |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | (46,573,294)    |
| 調整後未分配盈餘          | (1,039,957,346) |
| 本期稅後淨利            | 143,789,142     |
| 期末未分配盈餘           | \$(896,168,204) |

董事長：楊長基 經理人：林清培 會計主管：楊長津

決議：本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 326,462,911 權。

| 表決結果                                          | 佔出席股東表決權數% |
|-----------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：296,034,017 權<br>(含電子投票 39,721,554 權)    | 90.67%     |
| 反對權數：76,088 權<br>(含電子投票 76,088 權)             | 0.02%      |
| 無效權效：0 權                                      | 0.0%       |
| 棄權/未投票權數：30,352,806 權<br>(含電子投票 30,212,459 權) | 9.29%      |

本案經表決照案承認。

六、討論事項：

〔第一案〕：董事會提

案由：修訂公司章程部分條文案，謹提請 決議。

說明：

- 一、為配合公司擬設立獨立董事及審計委員之需要，擬修訂本公司章程部份條文。
- 二、公司章程修正前、後條文對照表，請參閱(附件五)。

決議：本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 326,462,911 權。

| 表決結果                                          | 佔出席股東表決權數% |
|-----------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：296,087,780 權<br>(含電子投票 39,775,317 權)    | 90.69%     |
| 反對權數：20,003 權<br>(含電子投票 20,003 權)             | 0.00%      |
| 無效權效：0 權                                      | 0.0%       |
| 棄權/未投票權數：30,355,128 權<br>(含電子投票 30,214,781 權) | 9.29%      |

本案經表決照案通過。

〔第二案〕：董事會提

案由：修訂「股東會議事規則」部分條文案，謹提請 決議。

說明：

- 一、為配合公司擬設立獨立董事及審計委員之需要，修訂「股東會議事規則」中部分條文。
- 二、「股東會議事規則」修正前、後條文對照表，請參閱(附件六)。

決議：本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 326,462,911 權。

| 表決結果                                          | 佔出席股東表決權數% |
|-----------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：296,082,347 權<br>(含電子投票 39,769,884 權)    | 90.69%     |
| 反對權數：26,435 權<br>(含電子投票 26,435 權)             | 0.00%      |
| 無效權效：0 權                                      | 0.0%       |
| 棄權/未投票權數：30,354,129 權<br>(含電子投票 30,213,782 權) | 9.29%      |

本案經表決照案通過。

〔第三案〕：董事會提

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案，謹提請 決議。

說明：

- 一、為配合公司擬設立獨立董事及審計委員之需要，修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。
- 二、「取得或處分資產處理程序」修正前、後條文對照表，請參閱(附件七)

決議：本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 326,462,911 權。

| 表決結果                                          | 佔出席股東表決權數% |
|-----------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：296,080,350 權<br>(含電子投票 39,767,887 權)    | 90.69%     |
| 反對權數：27,431 權<br>(含電子投票 27,431 權)             | 0.00%      |
| 無效權效：0 權                                      | 0.0%       |
| 棄權/未投票權數：30,355,130 權<br>(含電子投票 30,214,783 權) | 9.29%      |

本案經表決照案通過。

〔第四案〕：董事會提

案由：修訂「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文案，謹提請 決議。

說明：

- 一、為配合公司擬設立獨立董事及審計委員之需要，修訂「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文。
- 二、「資金貸與及背書保證作業程序」修正前、後條文對照表，請參閱(附件八)。

決議：本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 326,462,911 權。

| 表決結果                                          | 佔出席股東表決權數% |
|-----------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：296,072,356 權<br>(含電子投票 39,759,893 權)    | 90.69%     |
| 反對權數：31,425 權<br>(含電子投票 31,425 權)             | 0.00%      |
| 無效權效：0 權                                      | 0.0%       |
| 棄權/未投票權數：30,359,130 權<br>(含電子投票 30,218,783 權) | 9.29%      |

本案經表決照案通過。

〔第五案〕：董事會提

案由：修訂「董事及監察人選舉辦法」更名暨修訂案，謹提請 決議。

說明：

- 一、為配合公司擬設立獨立董事及審計委員之需要，修訂暨更名本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文。
- 二、「董事及監察人選舉辦法」修正前、後條文對照表，請參閱(附件九)。

決議：本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 326,462,911 權。

| 表決結果                                          | 佔出席股東表決權數% |
|-----------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：296,070,366 權<br>(含電子投票 39,757,903 權)    | 90.69%     |
| 反對權數：33,416 權<br>(含電子投票 33,416 權)             | 0.01%      |
| 無效權效：0 權                                      | 0.0%       |
| 棄權/未投票權數：30,359,129 權<br>(含電子投票 30,218,782 權) | 9.29%      |

本案經表決照案通過。

#### 七、選舉事項：

〔第一案〕：董事會提

案由：改選本公司董事9人(含獨立董事3人)案，請依法改選案。

說明：

一、本公司現任董事、監察人係於103年6月25 日經股東常會選任，任期已於106年6月25 日屆滿，為配合證券主管機關規定，應即設置審計委員會替代監察人，擬即依規定採用單記名累積選舉法，選任董事9 人(含獨立董事3人)，新任董事任期3年，自106年6月12日起至109年6月11日止。

二、依公司法第192 條之1 及本公司章程第13 條規定，本公司董事(含獨立董事)採候選人提名制，由股東會就候選人名單中選任之，經本公司106 年5 月2日董事會審查通過符合資格之董事9人(含獨立董事3人)，候選人之名單及相關資料如下：

| 序號 | 姓名  | 持有股數  | 主要學(經)歷                                                       | 備註      |
|----|-----|-------|---------------------------------------------------------------|---------|
| 1  | 謝鎮洲 | 0     | 中原大學工業工程系<br>中山大學(廣州)EMBA<br>康懋達電子(股)公司總經理<br>華茂電子(深圳)有限公司董事長 | 獨立董事候選人 |
| 2  | 江文石 | 4,765 | 大同大學工商管理系<br>智暉科技(股)公司財務經理<br>金像電子(股)公司財務、稽核經理<br>2001退休      | 獨立董事候選人 |
| 3  | 林姿瑛 | 0     | 中興大學法律系<br>桃園地方法院法官                                           | 獨立董事候選人 |

|   |             |             |                                                         |           |
|---|-------------|-------------|---------------------------------------------------------|-----------|
|   |             |             | 林姿瑛律師事務所律師<br>昭揚及廣邑建設(股)公司監察人                           |           |
| 4 | 楊長基         | 107,258,019 | 淡水工商企管科<br>金像電子董事長(現任)                                  | 董事<br>候選人 |
| 5 | 陳秋銘         | 268,278     | 台灣大學電機系<br>美國羅德島大學電機碩士<br>惠普大中華區採購總經理<br>明基材料獨立董事       | 董事<br>候選人 |
| 6 | 楊承澤         | 17,434,685  | 文化大學企管系<br>紐約佩斯大學企管碩士<br>金像電子業務專員、副理、經理、<br>管理處處長、協理、副總 | 董事<br>候選人 |
| 7 | 金相投資股份有限公司  | 5,723,750   | 本公司99.997%直接投資之子公司                                      | 董事<br>候選人 |
|   | 代表人:<br>蔡榮棟 | 0           | 美國印第安納納大MBA<br>台新銀行總經理<br>大眾銀行總經理<br>長華電材獨立董事           |           |
| 8 | 楊長青         | 3,056,110   | 淡江大學機械系<br>金像電子製造、設工、生管、電腦<br>部經理、董事長特助                 | 董事<br>候選人 |
| 9 | 楊承蓉         | 6,965,945   | 中興大學法律系<br>金像電子法務經理                                     | 董事<br>候選人 |

董事選舉結果：

| 當選別  | 姓名                | 當選權數        |
|------|-------------------|-------------|
| 董事   | 楊長基               | 381,889,840 |
| 董事   | 陳秋銘               | 348,081,213 |
| 董事   | 金相投資股份有限公司代表人：蔡榮棟 | 345,204,047 |
| 董事   | 楊承澤               | 342,781,391 |
| 董事   | 楊長青               | 340,326,805 |
| 董事   | 楊承蓉               | 337,643,179 |
| 獨立董事 | 謝鎮洲               | 188,554,639 |
| 獨立董事 | 江文石               | 187,670,578 |
| 獨立董事 | 林姿瑛               | 187,670,578 |

八、討論事項：

〔第六案〕：

案由：解除本公司新任董事競業禁止限制案，謹提請討論。

說明：

1. 依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」辦理。
2. 本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司而有董事競業之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第 209 條規定，提請股東會同意，擬解除新任董事競業禁止之限制。
3. 本公司新選任董事兼任其他公司之名稱及職務如下：

| 類別 | 姓名(戶名) | 兼任其他公司之名稱及職務                                 |
|----|--------|----------------------------------------------|
| 董事 | 楊長基    | 蘇州金像電子有限公司董事<br>常熟金像電子有限公司董事<br>常熟金像科技有限公司董事 |
| 董事 | 楊承澤    | 蘇州金像電子有限公司董事<br>常熟金像電子有限公司董事<br>常熟金像科技有限公司董事 |
| 董事 | 楊承蓉    | 蘇州金像電子有限公司董事<br>常熟金像電子有限公司董事<br>常熟金像科技有限公司董事 |

決議：本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 326,462,911 權。

| 表決結果                                          | 佔出席股東表決權數% |
|-----------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：264,011,891 權<br>(含電子投票 9,699,428 權)     | 80.87%     |
| 反對權數：31,806,693 權<br>(含電子投票 31,806,693 權)     | 9.74%      |
| 無效權效：0 權                                      | 0.0%       |
| 棄權/未投票權數：30,644,327 權<br>(含電子投票 30,503,980 權) | 9.38%      |

本案經表決照案通過。

#### 九、臨時動議：

委託人：戶號 52396 戶名：陶家鈞受託代理人社團法人中華民國關懷弱勢散戶協會-指派曾信東出席，提問如下

問：本公司年報第 6 頁有錯誤，最高決策單位是本公司股東大會，4 萬 5 千多名股東是本公司的最高決策單位，請更正

答：主席回答。

問：董監事與經理人的 105 年年度酬金佔本公司稅後純益達 34.92%？(年報第 20 頁)，本公司連續 6 年未發股利，為何經營團隊還領高薪？單一人還有領一年薪 1000 萬至 1500 萬的？

答：主席回答。

問：本公司在同業市占率中名列前茅，為何本公司的營運成本始終無法下降

答：主席回答。

#### 十：散會

主 席：楊長基



記 錄：楊長津



## 附件一

### 營業報告書

#### (一)、一〇五年度營業狀況

說明：

105 年是一個政治影響經濟甚鉅的一年，國內有台灣政權的交替，國際有英國的脫歐公投意外通過及美國總統大選川普不預期當選；在在都影響國內外經濟的變動及匯率的走勢。

金像在 105 年動盪的環境中走得尚稱平穩，上下半年與傳統印刷電路板淡旺季營收比例 45:55 相似，金像全年的營收及獲利都與去年差不多，網通高階產品多一點，毛利及營業淨利都有些許提升，無奈台幣的升值及人民幣的貶值持續對金像造成匯兌損失傷害，加以第四季原物料上漲更壓縮金像的獲利。

川普當選後，喊出美國優先口號，或許將來會影響各國的自由貿易，但現階段不諱言確實帶動美國及全世界經濟的復甦，加以國內的前瞻基礎建設計劃的推動，相信今年經濟的展望會較去年來的樂觀。

105 年度營業結果與 106 年度的展望如下：

##### 一、105 年度營業成果：

##### (一)營業概況：

105 年度台灣營收總銷售值為 15,391,290 仟元，與 104 同期比較，減少 13,945 仟元，衰退 0.09%。銷售量為 15,072,402 平方呎，與 104 年同期比較，減少 40,341 平方呎，衰退 0.27%。

105 年度合併營收總銷售值為 19,196,196 仟元，與 104 年同期比較，增加 55,089 仟元，成長 0.29%。

##### (二)損益概況(台灣)：

營業毛利：105 年度較 104 年度衰退 3.89%，減少 63,130 仟元

稅前淨利：105 年度較 104 年度成長 1.59%，增加 2,710 仟元

| 項 目         | 104 年度     | 105 年度     | 增減數      | 成長率<br>(%) |
|-------------|------------|------------|----------|------------|
| 營業收入        | 15,405,235 | 15,391,290 | (13,945) | (0.09)%    |
| 營業成本        | 13,781,890 | 13,831,075 | 49,185   |            |
| 營業毛利        | 1,623,345  | 1,560,215  | (63,130) | (3.89)%    |
| 營業費用        | 917,487    | 948,692    | 31,205   |            |
| 其他收益<br>及費損 | 93,417     | 47,252     | (46,165) |            |
| 營業淨利        | 612,441    | 564,271    | (48,170) | (7.87)%    |
| 稅前淨利        | 170,813    | 173,523    | 2,710    | 1.59%      |
| 本期淨利        | 101,640    | 143,789    | 42,149   | 41.47%     |

##### (三)損益概況(合併)：

營業毛利：105 年度較 104 年度成長 5.72%，增加 141,936 仟元

稅前淨利：105 年度較 104 年度衰退 0.96%，減少 1,847 仟元

| 項 目         | 104 年度     | 105 年度     | 增減數      | 成長率<br>(%) |
|-------------|------------|------------|----------|------------|
| 營業收入        | 19,141,107 | 19,196,196 | 55,089   | 0.29%      |
| 營業成本        | 16,659,242 | 16,572,395 | (86,847) |            |
| 營業毛利        | 2,481,865  | 2,623,801  | 141,936  | 5.72%      |
| 營業費用        | 1,866,227  | 1,877,752  | 11,525   |            |
| 其他收益<br>及費損 | 33,017     | 47,667     | 14,650   |            |
| 營業淨利        | 582,621    | 698,382    | 115,761  | 19.87%     |
| 稅前淨利        | 193,037    | 191,190    | (1,847)  | (0.96)%    |
| 本期淨利        | 101,640    | 143,789    | 42,149   | 41.47%     |

(四)105 年度預算執行情形：未編財測

(五)財務收支獲利能力分析：

| 項 目        | 104 年度     | 105 年度     |
|------------|------------|------------|
| 營業淨益       | 582,621    | 698,382    |
| 稅後純益       | 101,640    | 143,789    |
| 平均資產總額     | 23,211,889 | 21,960,298 |
| 平均股東權益總額   | 7,220,685  | 7,146,175  |
| 獲利能力之比較：   |            |            |
| 1. 資產報酬率   | 1.26%      | 1.63%      |
| 2. 股東權益報酬率 | 1.41%      | 2.01%      |
| 3. 純益率     | 0.53%      | 0.75%      |
| 4. 每股純益    | 0.18 元     | 0.26 元     |

## 二、106 年度營業計劃

常熟二廠 105 年的表現有大幅的進步，主要來自稼動率的提升，全年的虧損也大幅減少，105 年大陸三個廠也都開始承接汽車板，金像今年仍看好汽車板的成長，相信汽車板的訂單將陸續增加；伺服器及網通用板仍是金像的主力產品，這類產品進入門檻較高，市場需求較穩定，金像仍具有高階產品的競爭力，持續引進更精密設備、研發改良生產技術、提升品質、控制成本，106 年有機會由日韓搶得更高階產品的訂單。

董事長  
經理人  
會計主管

楊長基  
林清培  
楊長津



附件二

金像電子股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇五年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案等。

上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案，經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第219條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇六年股東常會

金像電子股份有限公司

監察人：李 瑞 清

林 丕 堯

林 蓮 美



中 華 民 國 一〇六 年 三 月 二十三日

### 附件三

本公司於105年5月16日經董事會決議通過買回本公司股份以維護公司信用及股東權益並辦理銷除股份，實際執行情形如下：

|             |                          |
|-------------|--------------------------|
| 買回期次        | 105 年                    |
| 買回目的        | 維護公司信用及股東權益並辦理銷除股份。      |
| 買回期間        | 105.5.17 日至 105.7.15 日   |
| 買回區間價格      | 每股新台幣 5.0 元至 10.0 元      |
| 買回本公司股份執行結果 | 期間屆滿執行完畢                 |
| 本次未執行完畢之原因  | 買回股份期間股價呈穩定趨勢，故未予以全部執行完畢 |
| 已買回股份及種類    | 普通股 12,666,000 股         |
| 已買回股份總金額    | 新台幣 106,238,226 元        |
| 本次平均每股買回價格  | 新台幣 8.39 元               |
| 已辦理銷除或轉讓日期  | 105/09/13                |
| 已辦理銷除之股份數量  | 12,666,000 股             |
| 尚未轉讓股數      | 0 股                      |

一〇五年決算表冊

會計師查核報告

金像電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

金像電子股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達金像電子股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與金像電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對金像電子股份有限公司民國 105 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對金像電子股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

金像電子股份有限公司外銷交易條件包括起運港口交貨、目的港口交貨及於客戶指定點交貨等，將影響在收入認列截止點是否適當及貨物之風險與報酬是否移轉與客戶之判斷。因此本會計師認為收入認列可能有風險，將其列為關鍵查核事項之一。收入認列政策揭露於附註四。

本會計師針對管理階層收入認列依據，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試公司收入認列之主要內部控制的設計及執行有效性。
2. 選取收入樣本執行細項證實測試及截止測試。查核證據以支持合約執行情形、核決情形及收入認列時點之正確性。
3. 自收入明細帳選取樣本及針對年底前後交易，檢視合約或客戶訂單、外部貨運文件及客戶簽收文件，以確認收入認列是否與合約規定移轉風險與報酬之時點一致。

#### 應收帳款減損評估

金像電子股份有限公司 105 年 12 月 31 日應收票據及帳款淨額為 5,068,859 仟元（已扣除應收帳款之備抵呆帳 34,003 仟元），請參閱個體財務報告附註五及七。管理階層評估應收款項之可回收性時，係個別考量客觀減損證據，無客觀減損證據時，再依照應收款項之帳齡情形，依過去經驗比率提列備抵呆帳，因應收帳款餘額佔當年度個體總資產的 34%，對整體財務報表而言係屬重大，且應收帳款的可回收性涉及管理階層的假設、估計及判斷，因此將其列為關鍵查核事項之一。

本會計師針對管理階層評估上述應收帳款是否減損時，執行主要查核程序如下：

1. 取得管理階層備抵呆帳提列政策，個別評估並參考當年度付款狀態及其他可得客戶資訊，驗證個別大筆逾期應收帳款提列減損比率之足夠性，再依據客戶歷史付款狀況分析可回收性，測試應收帳款餘額的帳齡，俾以計算管理階層所提列足以支持備抵呆帳準備金額。
2. 評估期後公司對已逾期應收帳款收回現金的狀況，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

## **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估金像電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算金像電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

金像電子股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

## **會計師查核財務報表之責任**

本會計師查核財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對金像電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使金像電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致金像電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對金像電子股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 姚 勝 雄

姚勝雄



會計師 劉 江 抱

劉江抱



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 24 日



民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                           | 105年12月31日           |            | 104年12月31日           |            |
|------|-------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|      |                               | 金 額                  | %          | 金 額                  | %          |
|      | 流動資產                          |                      |            |                      |            |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六）                  | \$ 1,700,065         | 12         | \$ 1,658,895         | 11         |
| 1150 | 應收票據（附註四、五及七）                 | 14,437               | -          | 21,673               | -          |
| 1170 | 應收帳款—非關係人（附註四、五及七）            | 5,001,022            | 34         | 4,459,289            | 29         |
| 1180 | 應收帳款—關係人（附註四、五及二九）            | 53,400               | -          | 5,745                | -          |
| 1200 | 其他應收款—非關係人（附註七）               | 33,087               | -          | 32,434               | -          |
| 1210 | 其他應收款—關係人（附註二九）               | 1,894,595            | 13         | 2,430,951            | 16         |
| 130X | 存貨（附註四及八）                     | 1,504,233            | 10         | 1,597,016            | 11         |
| 1410 | 預付款項                          | 52,733               | -          | 49,015               | -          |
| 1470 | 其他流動資產（附註十四）                  | 349                  | -          | 5,524                | -          |
| 11XX | 流動資產總計                        | <u>10,253,921</u>    | <u>69</u>  | <u>10,260,542</u>    | <u>67</u>  |
|      | 非流動資產                         |                      |            |                      |            |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動（附註四、五及九）       | 1,500                | -          | 1,500                | -          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十）               | 1,134,718            | 7          | 1,463,126            | 10         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十一及三十）          | 2,482,319            | 17         | 2,647,264            | 17         |
| 1760 | 投資性不動產淨額（附註十二）                | 542,000              | 4          | 541,600              | 4          |
| 1780 | 其他無形資產（附註四及十三）                | 14,902               | -          | 8,935                | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四、五及二四）             | 445,345              | 3          | 376,167              | 2          |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十四）                 | 9,269                | -          | 6,154                | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                       | <u>4,630,053</u>     | <u>31</u>  | <u>5,044,746</u>     | <u>33</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                       | <u>\$ 14,883,974</u> | <u>100</u> | <u>\$ 15,305,288</u> | <u>100</u> |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                     |                      |            |                      |            |
|      | 流動負債                          |                      |            |                      |            |
| 2100 | 短期借款（附註十五）                    | \$ 176,108           | 1          | \$ 704,979           | 5          |
| 2110 | 應付短期票券（附註十五）                  | 10,000               | -          | 20,000               | -          |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四、五及十六） | 45,477               | -          | 10,878               | -          |
| 2150 | 應付票據（附註十七）                    | 759                  | -          | 1,985                | -          |
| 2170 | 應付帳款—非關係人（附註十七）               | 1,633,308            | 11         | 1,394,416            | 9          |
| 2180 | 應付帳款—關係人（附註二九）                | 1,562,684            | 11         | 1,436,241            | 9          |
| 2320 | 一年內到期之長期借款及應付公司債（附註十五）        | 574,034              | 4          | 1,620,797            | 10         |
| 2355 | 應付租賃款—流動（附註四及十八）              | 10,154               | -          | 9,789                | -          |
| 2219 | 其他應付款（附註十九）                   | 778,423              | 5          | 707,406              | 5          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四、五及二四）             | 31,550               | -          | 34,122               | -          |
| 2250 | 負債準備—流動（附註四及二十）               | 101,549              | 1          | 92,201               | 1          |
| 2399 | 其他流動負債（附註十九）                  | 7,264                | -          | 7,366                | -          |
| 21XX | 流動負債總計                        | <u>4,931,310</u>     | <u>33</u>  | <u>6,040,180</u>     | <u>39</u>  |
|      | 非流動負債                         |                      |            |                      |            |
| 2540 | 長期借款（附註十五）                    | 2,474,319            | 17         | 1,698,372            | 11         |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四、五及二四）             | 104,063              | 1          | 95,378               | 1          |
| 2613 | 應付租賃款—非流動（附註四及十八）             | 55,670               | -          | 64,340               | 1          |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動（附註四及二一）           | 226,451              | 1          | 200,822              | 1          |
| 2670 | 其他非流動負債（附註十九）                 | 2,959                | -          | 3,049                | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                       | <u>2,863,462</u>     | <u>19</u>  | <u>2,061,961</u>     | <u>14</u>  |
| 2XXX | 負債總計                          | <u>7,794,772</u>     | <u>52</u>  | <u>8,102,141</u>     | <u>53</u>  |
|      | 權益（附註二二）                      |                      |            |                      |            |
|      | 股 本                           |                      |            |                      |            |
| 3110 | 普通股股本                         | 5,522,469            | 37         | 5,649,129            | 37         |
| 3200 | 資本公積                          | 1,465,882            | 10         | 1,445,337            | 9          |
|      | 保留盈餘                          |                      |            |                      |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                        | 473,942              | 3          | 473,942              | 3          |
| 3320 | 特別盈餘公積                        | 475,522              | 3          | 475,522              | 3          |
| 3350 | 待彌補虧損                         | ( 896,168 )          | ( 6 )      | ( 993,384 )          | ( 6 )      |
| 3300 | 保留盈餘總計                        | <u>53,296</u>        | <u>-</u>   | <u>( 43,920 )</u>    | <u>-</u>   |
| 3400 | 其他權益                          | 240,782              | 2          | 345,828              | 2          |
| 3500 | 庫藏股票                          | ( 193,227 )          | ( 1 )      | ( 193,227 )          | ( 1 )      |
| 3XXX | 權益總計                          | <u>7,089,202</u>     | <u>48</u>  | <u>7,203,147</u>     | <u>47</u>  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                 | <u>\$ 14,883,974</u> | <u>100</u> | <u>\$ 15,305,288</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊長基



經理人：林清培



會計主管：楊長津



金像電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘為元

| 代 碼  |                          | 105年度              |              | 104年度              |              |
|------|--------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
|      |                          | 金 額                | %            | 金 額                | %            |
|      | 營業收入（附註四）                |                    |              |                    |              |
| 4100 | 銷貨收入                     | \$ 15,391,290      | 100          | \$ 15,405,235      | 100          |
|      | 營業成本（附註八、二一及二三）          |                    |              |                    |              |
| 5110 | 銷貨成本                     | <u>13,831,075</u>  | <u>90</u>    | <u>13,781,890</u>  | <u>89</u>    |
| 5900 | 營業毛利                     | <u>1,560,215</u>   | <u>10</u>    | <u>1,623,345</u>   | <u>11</u>    |
|      | 營業費用（附註二一及二三）            |                    |              |                    |              |
| 6100 | 推銷費用                     | 537,012            | 4            | 513,023            | 3            |
| 6200 | 管理費用                     | 227,334            | 1            | 236,658            | 2            |
| 6300 | 研究發展費用                   | <u>184,346</u>     | <u>1</u>     | <u>167,806</u>     | <u>1</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                   | <u>948,692</u>     | <u>6</u>     | <u>917,487</u>     | <u>6</u>     |
| 6510 | 其他收益及費損淨額（附註二三）          | ( <u>47,252</u> )  | -            | ( <u>93,417</u> )  | ( <u>1</u> ) |
| 6900 | 營業淨利                     | <u>564,271</u>     | <u>4</u>     | <u>612,441</u>     | <u>4</u>     |
|      | 營業外收入及支出（附註四及二三）         |                    |              |                    |              |
| 7010 | 其他收入                     | 51,145             | -            | 49,298             | -            |
| 7020 | 其他利益及損失                  | ( 132,006)         | ( 1)         | 16,323             | -            |
| 7050 | 財務成本                     | ( 86,525)          | ( 1)         | ( 94,716)          | -            |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | ( <u>223,362</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>412,533</u> ) | ( <u>3</u> ) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計               | ( <u>390,748</u> ) | ( <u>3</u> ) | ( <u>441,628</u> ) | ( <u>3</u> ) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                           | 105年度               |              | 104年度             |              |
|------|---------------------------|---------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                           | 金 額                 | %            | 金 額               | %            |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利                | \$ 173,523          | 1            | \$ 170,813        | 1            |
| 7950 | 所得稅費用（附註四、五及二四）           | <u>29,734</u>       | -            | <u>69,173</u>     | -            |
| 8000 | 繼續營業單位本期淨利                | <u>143,789</u>      | 1            | <u>101,640</u>    | 1            |
|      | 其他綜合（損）益                  |                     |              |                   |              |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                |                     |              |                   |              |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數（附註二<br>一） | ( 56,112 )          | -            | ( 31,709 )        | -            |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅        | 9,539               | -            | 5,391             | -            |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目         |                     |              |                   |              |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額 | ( <u>105,046</u> )  | ( <u>1</u> ) | ( <u>43,424</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益（稅後淨額）       | ( <u>151,619</u> )  | ( <u>1</u> ) | ( <u>69,742</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 8500 | 本期綜合損益總額                  | ( \$ <u>7,830</u> ) | -            | \$ <u>31,898</u>  | -            |
|      | 每股盈餘（附註二五）                |                     |              |                   |              |
|      | 來自繼續營業單位                  |                     |              |                   |              |
| 9710 | 基 本                       | <u>\$ 0.26</u>      |              | <u>\$ 0.18</u>    |              |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊長基

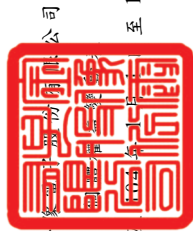


經理人：林清培



會計主管：楊長津





金龍科技股份有限公司

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 |                   | 股本           | 資本公積         | 法定盈餘公積     | 留特別盈餘公積    | 盈餘        | 其他權益項目                    |            |           | 庫藏股票         | 權益總額         |
|----|-------------------|--------------|--------------|------------|------------|-----------|---------------------------|------------|-----------|--------------|--------------|
|    |                   |              |              |            |            |           | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 其他         | 其         |              |              |
| 股  | 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ 5,649,129 | \$ 1,425,095 | \$ 473,942 | \$ 475,522 | 未分配盈餘     | \$ 93,471                 | \$ 295,781 | (附註十二)    | (\$ 106,011) | \$ 7,238,223 |
| A1 | 104 年度淨利          | -            | -            | -          | -          | 101,640   | -                         | -          | -         | -            | 101,640      |
| D3 | 104 年度其他綜合損益      | -            | -            | -          | -          | (26,318)  | (43,424)                  | -          | -         | -            | (69,742)     |
| D5 | 104 年度綜合損益總額      | -            | -            | -          | -          | 75,322    | (43,424)                  | -          | -         | -            | 31,898       |
| L1 | 處分庫藏股票            | -            | 20,242       | -          | -          | -         | -                         | -          | -         | 7,533        | 27,775       |
| L1 | 購入庫藏股             | -            | -            | -          | -          | -         | -                         | -          | -         | (94,749)     | (94,749)     |
| Z1 | 104 年 12 月 31 日餘額 | 5,649,129    | 1,445,337    | 473,942    | 475,522    | (993,384) | 50,047                    | 295,781    | (193,227) | (193,227)    | 7,203,147    |
| D1 | 105 年度淨利          | -            | -            | -          | -          | 143,789   | -                         | -          | -         | -            | 143,789      |
| D3 | 105 年度其他綜合損益      | -            | -            | -          | -          | (46,573)  | (105,046)                 | -          | -         | -            | (151,619)    |
| D5 | 105 年度綜合損益總額      | -            | -            | -          | -          | 97,216    | (105,046)                 | -          | -         | -            | (7,830)      |
| L1 | 購入庫藏股             | -            | -            | -          | -          | -         | -                         | -          | (106,115) | (106,115)    | (106,115)    |
| L3 | 庫藏股註銷             | (126,660)    | 20,545       | -          | -          | -         | -                         | -          | 106,115   | -            | -            |
| Z1 | 105 年 12 月 31 日餘額 | 5,522,469    | 1,465,882    | 473,942    | 475,522    | (896,168) | (54,999)                  | 295,781    | (193,227) | (193,227)    | 7,089,202    |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：楊長基



經理人：林清培



會計主管：楊長津

## 金像電子股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                              | 105年度      | 104年度      |
|--------|------------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                    |            |            |
| A10000 | 本期稅前淨利益                      | \$ 173,523 | \$ 170,813 |
| A20010 | 收益費損項目：                      |            |            |
| A20300 | 呆帳迴轉利益                       | ( 6,692)   | ( 5,106)   |
| A20100 | 折舊費用                         | 342,768    | 372,219    |
| A20200 | 攤銷費用                         | 7,056      | 7,077      |
| A20900 | 財務成本                         | 86,525     | 94,716     |
| A29900 | 提列負債準備                       | 9,348      | 4,326      |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關<br>聯企業及合資損益之份額 | 223,362    | 412,533    |
| A21200 | 利息收入                         | ( 41,091)  | ( 39,658)  |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失                    | 87         | 20,705     |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失                | 17,982     | 13,564     |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產淨損失      | -          | 3,165      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融負債淨損失（利益）  | 34,599     | ( 37,244)  |
| A24100 | 外幣兌換淨利益                      | ( 17,226)  | ( 113,111) |
| A24600 | 投資性不動產公允價值調整<br>（利益）損失       | ( 400)     | 1,347      |
| A29900 | 支付退休金                        | ( 30,483)  | ( 18,801)  |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                 |            |            |
| A31130 | 應收票據                         | 7,236      | ( 18,790)  |
| A31150 | 應收帳款                         | ( 498,500) | 1,247,191  |
| A31180 | 其他應收款                        | 520,233    | ( 600,967) |
| A31200 | 存 貨                          | 92,696     | 158,245    |
| A31230 | 預付款項                         | ( 3,718)   | ( 3,326)   |
| A31240 | 其他流動資產                       | 5,175      | ( 4,602)   |
| A32130 | 應付票據                         | ( 1,226)   | ( 2,772)   |
| A32150 | 應付帳款                         | 312,357    | ( 624,398) |
| A32180 | 其他應付款項                       | 125,135    | ( 221,030) |
| A32230 | 其他流動負債                       | ( 102)     | ( 2,630)   |
| A33000 | 營運產生之現金                      | 1,358,644  | 813,466    |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 代 碼       |                      | 105年度               | 104年度               |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|
| A33200    | 收取之利息                | \$ 43,163           | \$ 25,474           |
| A33500    | 支付之所得稅               | ( 83,260)           | ( 170,902)          |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入           | <u>1,318,547</u>    | <u>668,038</u>      |
| 投資活動之現金流量 |                      |                     |                     |
| B00700    | 處分無活絡市場之債務工具投資價<br>款 | -                   | 75,000              |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備          | ( 259,529)          | ( 287,110)          |
| B04500    | 購置無形資產               | ( 13,023)           | ( 8,310)            |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款        | 7,044               | 30,923              |
| B03800    | 存出保證金減少              | 104                 | 4,887               |
| B06700    | 其他非流動資產(增加)減少        | ( 3,219)            | 9,447               |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出           | <u>( 268,623)</u>   | <u>( 175,163)</u>   |
| 籌資活動之現金流量 |                      |                     |                     |
| C04900    | 購買庫藏股票               | ( 106,115)          | ( 94,749)           |
| C05000    | 庫藏股票處分價款             | -                   | 27,775              |
| C00100    | 短期借款增加               | 2,913,001           | 3,324,707           |
| C00200    | 短期借款減少               | ( 3,444,696)        | ( 3,630,742)        |
| C00600    | 應付短期票券減少             | ( 10,000)           | ( 30,000)           |
| C01600    | 舉借長期借款               | 1,865,000           | 2,068,000           |
| C01700    | 償還長期借款               | ( 2,135,816)        | ( 1,837,123)        |
| C03000    | 收取存入保證金              | -                   | 140                 |
| C03100    | 存入保證金減少              | ( 90)               | -                   |
| C04000    | 應付租賃款減少              | ( 10,632)           | ( 12,072)           |
| C05600    | 支付之利息                | ( 86,104)           | ( 94,002)           |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出           | <u>( 1,015,452)</u> | <u>( 278,066)</u>   |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響      | <u>6,698</u>        | <u>194</u>          |
| EEEE      | 現金及約當現金淨增加           | 41,170              | 215,003             |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額          | <u>1,658,895</u>    | <u>1,443,892</u>    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額          | <u>\$ 1,700,065</u> | <u>\$ 1,658,895</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊長基



經理人：林清培



會計主管：楊長津



## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：金像電子股份有限公司



負責人：楊 長 基



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 3 日

## 會計師查核報告

金像電子股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

金像電子股份有限公司及其子公司（以下簡稱金像電集團）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達金像電集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與金像電集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對金像電集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對金像電集團民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

金像電集團外銷交易條件包括起運港口交貨、目的港口交貨及於客戶指定點交貨等，將影響在收入認列截止點是否適當及貨物之風險與報酬是否移轉與客戶之判斷。因此本會計師認為收入認列可能有風險，將其列為關鍵查核事項之一。收入認列政策揭露於附註四。

本會計師針對管理階層收入認列依據，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試集團公司收入認列之主要內部控制的設計及執行有效性。
2. 選取收入樣本執行細項證實測試及截止測試。查核證據以支持合約執行情形、核決情形及收入認列時點之正確性。
3. 自收入明細帳選取樣本及針對年底前後交易，檢視合約或客戶訂單、外部貨運文件及客戶簽收文件，以確認收入認列是否與合約規定移轉風險與報酬之時點一致。

#### 應收帳款減損評估

金像電集團 105 年 12 月 31 日應收票據及帳款淨額為 6,495,680 仟元(已扣除應收帳款之備抵呆帳 55,535 仟元)，請參閱合併財務報告附註五及十。管理階層評估應收款項之可回收性時，係個別考量客觀減損證據，無客觀減損證據時，再依照應收款項之帳齡情形，依過去經驗比率提列備抵呆帳，因應收帳款餘額佔當年度個體總資產的 29%，對整體財務報表而言係屬重大，且應收帳款的可回收性涉及管理階層的假設、估計及判斷，因此將其列為關鍵查核事項之一。

本會計師針對管理階層評估上述應收帳款是否減損時，執行主要查核程序如下：

1. 取得管理階層備抵呆帳提列政策，個別評估並參考當年度付款狀態及其他可得客戶資訊，驗證個別大筆逾期應收帳款提列減損比率之足夠性，再依據客戶歷史付款狀況分析可回收性，測試應收帳款餘額的帳齡，俾以計算管理階層所提列足以支持備抵呆帳準備金額。
2. 評估期後集團公司對已逾期應收帳款收回現金的狀況，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

## 其他事項

金像電子股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估金像電集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算金像電集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

金像電集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對金像電集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使金像電集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致金像電集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對金像電集團民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 姚 勝 雄

姚勝雄



會計師 劉 江 抱

劉江抱



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 24 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                          | 105年12月31日   |       | 104年12月31日   |       |
|------|------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|
|      |                              | 金 額          | %     | 金 額          | %     |
|      | 流動資產                         |              |       |              |       |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六）                 | \$ 4,093,723 | 19    | \$ 3,853,189 | 17    |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四、五及七） | 1,618        | -     | 1,750        | -     |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動（附註四及八）       | 10,900       | -     | 6,500        | -     |
| 1150 | 應收票據（附註四、五及十）                | 116,874      | 1     | 135,144      | 1     |
| 1172 | 應收帳款（附註四、五及十）                | 6,378,806    | 29    | 5,834,314    | 26    |
| 1175 | 應收租賃款（附註四及十一）                | 22,326       | -     | 23,890       | -     |
| 1200 | 其他應收款（附註十）                   | 49,934       | -     | 54,635       | -     |
| 130X | 存貨（附註四及十二）                   | 2,550,282    | 12    | 2,391,961    | 11    |
| 1429 | 其他預付款                        | 289,089      | 1     | 415,961      | 2     |
| 1412 | 預付租賃款（附註十七）                  | 4,737        | -     | 5,151        | -     |
| 1470 | 其他流動資產（附註十八）                 | 14,587       | -     | 13,085       | -     |
| 11XX | 流動資產總計                       | 13,532,876   | 62    | 12,735,580   | 57    |
|      | 非流動資產                        |              |       |              |       |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動（附註四、五及九）      | 1,956        | -     | 1,956        | -     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十四及三三）         | 6,830,858    | 32    | 8,114,480    | 37    |
| 1760 | 投資性不動產淨額（附註十五）               | 542,000      | 3     | 541,600      | 3     |
| 1780 | 其他無形資產（附註四及十六）               | 17,022       | -     | 11,290       | -     |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四、五及二七）            | 516,177      | 2     | 439,619      | 2     |
| 1935 | 長期應收租賃款（附註四及十一）              | 49,616       | -     | 78,224       | -     |
| 1985 | 長期預付租賃款（附註十七）                | 173,173      | 1     | 193,447      | 1     |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十八）                | 69,563       | -     | 71,158       | -     |
| 15XX | 非流動資產總計                      | 8,200,365    | 38    | 9,451,774    | 43    |
| 1XXX | 資 產 總 計                      | \$21,733,241 | 100   | \$22,187,354 | 100   |
|      | 負債及權益                        |              |       |              |       |
|      | 流動負債                         |              |       |              |       |
| 2100 | 短期借款（附註十九）                   | \$ 3,847,631 | 18    | \$ 4,159,064 | 19    |
| 2110 | 應付短期票券（附註十九）                 | 10,000       | -     | 20,000       | -     |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四、五及七） | 45,477       | -     | 10,878       | -     |
| 2150 | 應付票據（附註二十）                   | 759          | -     | 1,985        | -     |
| 2170 | 應付帳款（附註二十）                   | 3,834,835    | 18    | 3,476,529    | 16    |
| 2320 | 一年內到期之長期借款及應付公司債（附註十九）       | 785,594      | 4     | 2,576,004    | 11    |
| 2355 | 應付租賃款—流動（附註四及二一）             | 35,656       | -     | 43,328       | -     |
| 2399 | 其他流動負債（附註二二）                 | 18,724       | -     | 32,894       | -     |
| 2219 | 其他應付款（附註二二）                  | 1,610,226    | 7     | 1,469,107    | 7     |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四、五及二七）            | 38,111       | -     | 54,422       | -     |
| 2250 | 負債準備—流動（附註四及二三）              | 152,255      | 1     | 156,868      | 1     |
| 21XX | 流動負債總計                       | 10,379,268   | 48    | 12,001,079   | 54    |
|      | 非流動負債                        |              |       |              |       |
| 2540 | 長期借款（附註十九）                   | 3,718,846    | 17    | 2,400,827    | 11    |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四、五及二七）            | 119,934      | -     | 115,581      | 1     |
| 2613 | 應付租賃款—非流動（附註四及二一）            | 146,569      | 1     | 190,767      | 1     |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動（附註四及二四）          | 226,451      | 1     | 200,822      | 1     |
| 2670 | 其他非流動負債（附註二二）                | 52,971       | -     | 75,131       | -     |
| 25XX | 非流動負債總計                      | 4,264,771    | 19    | 2,983,128    | 14    |
| 2XXX | 負債總計                         | 14,644,039   | 67    | 14,984,207   | 68    |
|      | 歸屬於本公司業主之權益（附註二五）            |              |       |              |       |
|      | 股 本                          |              |       |              |       |
| 3110 | 普 通 股                        | 5,522,469    | 26    | 5,649,129    | 25    |
| 3200 | 資本公積                         | 1,465,882    | 7     | 1,445,337    | 6     |
|      | 保留盈餘                         |              |       |              |       |
| 3310 | 法定盈餘公積                       | 473,942      | 2     | 473,942      | 2     |
| 3320 | 特別盈餘公積                       | 475,522      | 2     | 475,522      | 2     |
| 3350 | 待彌補虧損                        | ( 896,168 )  | ( 4 ) | ( 993,384 )  | ( 4 ) |
| 3300 | 保留盈餘總計                       | 53,296       | -     | ( 43,920 )   | -     |
| 3490 | 其他權益                         | 240,782      | 1     | 345,828      | 2     |
| 3500 | 庫藏股票                         | ( 193,227 )  | ( 1 ) | ( 193,227 )  | ( 1 ) |
| 31XX | 本公司業主權益總計                    | 7,089,202    | 33    | 7,203,147    | 32    |
| 3XXX | 權益總計                         | 7,089,202    | 33    | 7,203,147    | 32    |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                | \$21,733,241 | 100   | \$22,187,354 | 100   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊長基

經理人：林清培

會計主管：楊長津

金像電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

| 代 碼  |                  | 105年度        |     | 104年度        |     |
|------|------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                  | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
|      | 營業收入（附註四）        |              |     |              |     |
| 4100 | 銷貨收入             | \$19,196,196 | 100 | \$19,141,107 | 100 |
|      | 營業成本（附註十二、二四及二六） |              |     |              |     |
| 5110 | 銷貨成本             | 16,572,395   | 86  | 16,659,242   | 87  |
| 5900 | 營業毛利             | 2,623,801    | 14  | 2,481,865    | 13  |
|      | 營業費用（附註二四及二六）    |              |     |              |     |
| 6100 | 推銷費用             | 741,218      | 4   | 704,276      | 4   |
| 6200 | 管理費用             | 734,574      | 4   | 790,887      | 4   |
| 6300 | 研究發展費用           | 401,960      | 2   | 371,064      | 2   |
| 6000 | 營業費用合計           | 1,877,752    | 10  | 1,866,227    | 10  |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註二六）  | (47,667)     | -   | (33,017)     | -   |
| 6900 | 營業淨利             | 698,382      | 4   | 582,621      | 3   |
|      | 營業外收入及支出（附註四及二六） |              |     |              |     |
| 7010 | 其他收入             | 34,474       | -   | 36,892       | -   |
| 7020 | 其他利益及損失          | (284,161)    | (2) | (197,824)    | (1) |
| 7050 | 財務成本             | (257,505)    | (1) | (228,652)    | (1) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計       | (507,192)    | (3) | (389,584)    | (2) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                           | 105年度      |      | 104年度      |   |
|------|---------------------------|------------|------|------------|---|
|      |                           | 金 額        | %    | 金 額        | % |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利                | \$ 191,190 | 1    | \$ 193,037 | 1 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四、五及<br>二七）       | 47,401     | -    | 91,397     | 1 |
| 8000 | 繼續營業單位本年度淨利               | 143,789    | 1    | 101,640    | - |
|      | 其他綜合損益                    |            |      |            |   |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                |            |      |            |   |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數（附註二<br>四） | ( 56,112)  | -    | ( 31,709)  | - |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅        | 9,539      | -    | 5,391      | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目         |            |      |            |   |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額 | ( 105,046) | ( 1) | ( 43,424)  | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益（稅後淨額）       | ( 151,619) | ( 1) | ( 69,742)  | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                 | (\$ 7,830) | -    | \$ 31,898  | - |
|      | 淨利歸屬於                     |            |      |            |   |
| 8610 | 本公司業主                     | \$ 143,789 | 1    | \$ 101,640 | 1 |
|      | 綜合損益總額歸屬於                 |            |      |            |   |
| 8710 | 本公司業主                     | (\$ 7,830) | -    | \$ 31,898  | - |
|      | 每股盈餘（附註二八）                |            |      |            |   |
|      | 來自繼續營業單位                  |            |      |            |   |
| 9710 | 基 本                       | \$ 0.26    |      | \$ 0.18    |   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

事長：楊長基



經理人：林清培



會計主管：楊長津





金像電子股份有限公司

合併財務報告

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 股 | 本 | 資 | 本 | 公 | 積 | 其 他 權 益 項 目               |        |      |      |       |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|----|---|---|---|---|---|---|---------------------------|--------|------|------|-------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|    |   |   |   |   |   |   | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 |        |      |      |       |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|    |   |   |   |   |   |   | 保                         | 留      | 盈    | 餘    | 未     | 分    | 配    | 盈    | 餘    | 其 他  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|    | 股 | 本 | 資 | 本 | 公 | 積 | 法定盈餘公積                    | 特別盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 未分配盈餘 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 | 盈餘公積 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分



董事長：楊長基



經理人：林清培



會計主管：楊長津

## 金像電子股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                         | 105 年度           | 104 年度           |
|--------|-------------------------|------------------|------------------|
|        | 營業活動之現金流量               |                  |                  |
| A10000 | 本年度稅前淨利                 | \$ 191,190       | \$ 193,037       |
| A20010 | 收益費損項目：                 |                  |                  |
| A20300 | 呆帳費用                    | 225              | 3,597            |
| A20100 | 折舊費用                    | 1,278,234        | 1,384,908        |
| A20200 | 攤銷費用                    | 7,810            | 8,302            |
| A29900 | 預付租賃款攤銷                 | 4,956            | 5,194            |
| A20900 | 財務成本                    | 257,505          | 228,652          |
| A29900 | (迴轉) 提列負債準備             | ( 1,583 )        | 31,210           |
| A21200 | 利息收入                    | ( 20,495 )       | ( 22,569 )       |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯(回升利益)損失         | ( 41,891 )       | 86,225           |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失           | 26,332           | 21,728           |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失     | 132              | 3,648            |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失(利益) | 34,599           | ( 37,244 )       |
| A24100 | 外幣兌換淨損失(利益)             | 58,566           | ( 102,978 )      |
| A24600 | 投資性不動產公允價值調整(利益)損失      | ( 400 )          | 1,347            |
| A29900 | 支付退休金                   | ( 30,483 )       | ( 18,801 )       |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數            |                  |                  |
| A31130 | 應收票據                    | 18,270           | ( 50,480 )       |
| A31150 | 應收帳款                    | ( 544,298 )      | 1,228,250        |
| A31180 | 其他應收款                   | 4,691            | 240,963          |
| A31200 | 存 貨                     | ( 104,650 )      | 276,038          |
| A31230 | 預付款項                    | 126,872          | 72,291           |
| A31240 | 其他流動資產                  | ( 1,502 )        | ( 4,271 )        |
| A32130 | 應付票據                    | ( 1,226 )        | ( 2,772 )        |
| A32150 | 應付帳款                    | 361,186          | ( 983,475 )      |
| A32180 | 其他應付款項                  | 174,704          | ( 308,386 )      |
| A32230 | 其他流動負債                  | ( 14,170 )       | ( 1,214 )        |
| A33000 | 營運產生之現金                 | 1,784,574        | 2,253,200        |
| A33200 | 收取之利息                   | 20,505           | 22,620           |
| A33500 | 支付之所得稅                  | ( 129,303 )      | ( 251,555 )      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入              | <u>1,675,776</u> | <u>2,024,265</u> |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                  | 105 年度        | 104 年度       |
|--------|------------------|---------------|--------------|
|        | 投資活動之現金流量        |               |              |
| B00600 | 取得無活絡市場之債券投資     | (\$ 4,400)    | \$ -         |
| B00700 | 處分無活絡市場之債務工具投資價款 | -             | 68,500       |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備      | ( 482,334)    | ( 661,489)   |
| B04500 | 購置無形資產           | ( 13,699)     | ( 8,311)     |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款    | 15,989        | 39,920       |
| B06000 | 應收租賃款減少          | 30,172        | 26,429       |
| B03800 | 存出保證金減少          | 728           | 3,538        |
| B06700 | 其他非流動資產減少        | 866           | 29,173       |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出       | ( 452,678)    | ( 502,240)   |
|        | 籌資活動之現金流量        |               |              |
| C04900 | 庫藏股買回成本          | ( 106,115)    | ( 94,749)    |
| C05000 | 庫藏股處分價款          | -             | 27,775       |
| C00600 | 應付短期票券減少         | ( 10,000)     | ( 30,000)    |
| C00100 | 短期借款增加           | 12,177,734    | 9,425,714    |
| C00200 | 短期借款減少           | ( 12,489,167) | ( 9,867,010) |
| C01600 | 舉借長期借款           | 2,773,883     | 2,606,330    |
| C01700 | 償還長期借款           | ( 3,246,274)  | ( 2,773,459) |
| C03100 | 存入保證金返還          | 10,840        | ( 7,898)     |
| C04000 | 應付租賃款減少          | ( 77,997)     | ( 44,000)    |
| C05600 | 支付之利息            | ( 252,440)    | ( 235,285)   |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出       | ( 1,219,536)  | ( 992,582)   |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響  | 236,972       | 195,851      |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加       | 240,534       | 725,294      |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額      | 3,853,189     | 3,127,895    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額      | \$ 4,093,723  | \$ 3,853,189 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊長基



經理人：林清培



會計主管：楊長津



附件五

金像電子股份有限公司  
公司章程修正前、後對照表（106 年修訂）

| 條次   | 修訂前                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                          | 修訂理由                      |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 第十三條 | <p>本公司設董事七至九人、監察人三人，由股東會就有行為能力之人選任之。任期均為三年，得連選連任。</p> <p>於民國一百零三年選任之董事卸任時，前項董事名額中，獨立董事至少二人且不少於五分之一席次。</p> <p>董事之選舉採公司法第一九二條之一之候選人提名制度，監察人之選舉採公司法第二一六條之一之候選人提名制度，其實施相關事宜悉依公司法、證券交易法等相關法令規定辦理。</p> <p>全體董事、監察人所持有本公司記名股票之股份總額悉依財政部證券暨期貨管理委員會頒佈之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。</p> | <p>本公司設董事七至九人，由股東會就有行為能力之人選任之。任期均為三年，得連選連任。</p> <p>前項董事名額中，獨立董事至少二人且不少於五分之一席次。</p> <p>董事之選舉採公司法第一九二條之一之候選人提名制度，其實施相關事宜悉依公司法、證券交易法等相關法令規定辦理。</p> <p>全體董事所持有本公司記名股票之股份總額悉依證券主管機關之公開發行公司董規定辦理。</p>                                              | 配合本公司提升公司治理，設置審計委員會代替監察人。 |
| 第十五條 | <p>董事會由董事長召集之。開會時以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之；無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定一人代理之；董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。董事會如以視訊會議時，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。董事因故不能出席時，得出具委託書列明授權範圍，委託其他董事一人代理出席。本公司董事會之召集，應於開會七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p>前項召集通知應載明事由以</p>                                     | <p>董事會由董事長召集之。開會時以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之；無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定一人代理之；董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。董事會如以視訊會議時，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。董事因故不能出席時，得出具委託書列明授權範圍，委託其他董事一人代理出席。本公司董事會之召集，應於開會七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p>前項召集通知應載明事由以</p> | 配合本公司提升公司治理，設置審計委員會代替監察人。 |

|        |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                      |                           |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|        | 書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。                                                                                                                                                                             | 書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。                                                                                              |                           |
| 第十五條之二 | 監察人除依法執行職務外，得列席董事會議陳述意見，但無表決權。<br>於民國一百零三年選任之監察人卸任後，本章程有關監察人之規定即停止適用，由本公司董事會依證券交易法第14條之4之規定設置審計委員會以代替之，審計委員會由全體獨立董事組成。第一屆審計委員會自民國一百零六年股東會選任之獨立董事當選之日成立。<br>審計委員會及其成員之職權行使及相關事項，悉依相關法令規定辦理，由董事會另訂定之。 | 本公司董事會依證券交易法第14條之4之規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成。第一屆審計委員會自民國一百零六年股東會選任之獨立董事當選之日成立。<br>審計委員會及其成員之職權行使及相關事項，悉依相關法令規定辦理，由董事會另訂定之。 | 配合本公司提升公司治理，設置審計委員會代替監察人。 |
| 第十五條之三 | 董事監察人任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事監察人就任時為止                                                                                                                                                                | 董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事就任時為止                                                                                       | 配合本公司提升公司治理，設置審計委員會代替監察人。 |
| 第十五條之四 | 董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。                                                                                                                                               | 董事缺額達三分之一或審計委員會全體成員均解任時，董事會應自事實發生之日起六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。                                                    | 配合本公司提升公司治理，設置審計委員會代替監察人。 |
| 第十五條之六 | 本公司得視需要，為董監事就其執行業務範圍購買責任保險。                                                                                                                                                                         |                                                                                                                      | 刪除<br>配合公司治理實務守則修訂。       |
| 第十六條   | 全體董事及監察人之報酬授權董事會依同業通常之水準議定之。                                                                                                                                                                        | 全體董事之報酬授權董事會依同業通常之水準議定之。                                                                                             | 配合本公司提升公司治理，設置審計委員會代替監察人。 |
| 第十八條   | 本公司以每年一月一日起至十二月三十一日止為會計年度，每會計終了，董事會應編造下列表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核後，送請股東常會承認。<br>一、營業報告書。<br>二、財務報表。<br>三、盈餘分派或虧損撥補之議案。                                                                                   | 本公司以每年一月一日起至十二月三十一日止為會計年度，每會計終了，董事會應編造下列表冊，並依法定程序，送請股東常會承認。<br>一、營業報告書。<br>二、財務報表。<br>三、盈餘分派或虧損撥補之議案。                | 配合本公司提升公司治理，設置審計委員會代替監察人。 |
| 第二十條   | 公司年度如有獲利，應提撥百分之七為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合                                                                                                                                                    | 公司年度如有獲利，應提撥百分之七為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合                                                                     | 配合本公司提升公司治理，設置審計委員會代替監察人。 |

|       |                                                                                                                           |                                                                                                                           |               |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|       | <p>一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董監事酬勞。員工酬勞及董監事酬勞分派案應提股東會報告。</p> <p>但公司尚有累計虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。</p> | <p>一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。</p> <p>但公司尚有累計虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</p>   |               |
| 第二十二條 | <p>本章程訂立於民國七十年八月十日。</p> <p>.....</p> <p>第三十四次修正於民國一〇三年六月二十五日。</p> <p>第三十五次修正於民國一〇五年六月十四日。</p>                             | <p>本章程訂立於民國七十年八月十日。</p> <p>.....</p> <p>第三十四次修正於民國一〇三年六月二十五日。</p> <p>第三十五次修正於民國一〇五年六月十四日。</p> <p>第三十六次修正於民國一〇六年六月十二日。</p> | 修訂本次修訂次別及年月日。 |

附件六

金像電子股份有限公司  
股東會議事規則修訂前後對照表(106 年修訂)

| 條次    | 修訂前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修訂理由                               |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 第 3 條 | <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、<u>監察人</u>事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>選任或解任董事、<u>監察人</u>、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p> <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> | <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p> <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> <p>本公司應於股東會召集通知日</p> | 因應本公司依法設置審查委員會替代監察人之職能，爰修訂本規則相關規定。 |

|        |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|        | 本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。                                                                                                                                                                                | 前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。                                                                                                                                                                                  |  |
| 第 6 條  | <p>本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、<u>監察人</u>者，應另附選舉票。</p> <p>股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p> | <p>本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。</p> <p>股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p> |  |
| 第 14 條 | <p>股東會有選舉董事、<u>監察人</u>時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果。</p> <p>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>                                                                                                                         | <p>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果。</p> <p>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>                                                                                                                         |  |

附件七

金像電子股份有限公司  
取得或處分資產處理程序修訂前後對照表(106 年修訂)

| 條次  | 修訂前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修訂理由                                                                                                                      |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第七條 | <p>取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> <p>四、不動產或其他固定資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價</p> | <p>取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> <p>四、不動產或其他固定資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價</p> | <p>因應本公司依法設置審計委員會替代監察人之職能，爰修訂本供規則相關規定。</p> <p>考量原條文意旨僅為政府機關，又與中央及地方政府機關所為取得或處分資產之交易，其價格遭操縱之可能性較低，爰得免除專家意見之取得，酌修第一項文字。</p> |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                            |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|     | <p>結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> | <p>結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> |                                            |
| 第八條 | <p>取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p>                                                                                 | <p>取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p>                                                                                | <p>因應本公司依法設置審計委員會替代監察人之職能，爰修訂本供規則相關規定。</p> |
| 第九條 | <p>關係人交易之處理程序</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之</p>                                                                                                                                                                                | <p>關係人交易之處理程序</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之</p>                                                                                                                                                                                | <p>因應本公司依法設置審計委員會替代監察人之職能，爰修訂本供規則相關規定。</p> |

|      |                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                   |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|      | 十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：                                                                                                                                                          | 十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料提交董事會通過及審計委員會承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：                                                                                                                                                                       |                                                                                   |
| 第十條  | <p>取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> | <p>取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p>               | 因應本公司依法設置審計委員會替代監察人之職能，爰修訂本供規則相關規定。                                               |
| 第十一條 | <p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>(一)內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按定期計劃查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知監察人。</p>                                                           | <p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>(一)內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按定期計劃查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。</p>                                                                        | 因應本公司依法設置審計委員會替代監察人之職能，爰修訂本供規則相關規定。                                               |
| 第十三條 | <p>辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p>                  | <p>辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但公開發行公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之</p> | 考量公司依企業併購法合併其百分之百投資之子公司或其分別百分之百投資之子公司間合併，其精神係認定類屬同一集團間之組織重整，應無涉及換股比例約定或配發股東現金或其他財 |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                             |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <u>子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 產之行為，爰放寬該等合併案得免委請專家就換股比例之合理性表示意見。                                                                                           |
| 第十四條 | <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券。</li> <li>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</li> <li>5. 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達</li> </ol> | <p>一應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券、<u>申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)<u>取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備</u>，且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)<u>經營營建業務之公開發行</u>公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)<u>以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產</u>，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(七)<u>除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資</u>，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業，於海內外</li> </ol> | <p>1. 第一項所稱國內貨幣市場基金，係指依證券投資信託及顧問法規定，經金融監督管理委員會許可，以經營證券投資信託為業之機構所發行之貨幣市場基金，爰予以修正。</p> <p>2. 修正現行第一項第四款第二目規定，並移列第一項第七款第二目</p> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                         |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>新臺幣五億元以上。</p> <p>6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六) 前述第五款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每筆交易金額。</li> <li>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</li> <li>3. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</li> <li>4. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</li> </ol> <p>二、辦理公告及申報之時限</p> <p>本公司取得或處分資產，具有本條第項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一) 本公司應將相關資訊於證券暨期貨管理委員會指定網站辦理公告申報。</p> <p>(二) 本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。</p> <p>(三) 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>(四) 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除</p> | <p>證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之<u>普通公司債及未涉及股權之一般金融債券</u>，或<u>證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券</u>。</p> <p>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>A、每筆交易金額。</p> <p>B、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>C、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>D、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分免再計入。</p> <p>公開發行公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。</p> <p>公開發行公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於<u>知悉之即日起算二日內</u>將全部項目重行公告申報。</p> <p>公開發行公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少</p> | <p>3. 明定公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報，爰修正第五項。</p> |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|

|      |                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                               |                                     |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|      | <p>其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>(五)本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</li> <li>2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</li> </ol> | 保存五年。                                                                                                                                                                                         |                                     |
| 第十七條 | <p>實施與修訂</p> <p>本公司『取得或處分資產處理程序』經董事會通過後，送<u>各監察人</u>並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送<u>各監察人</u>。另外若本公司已設置獨立董事者，將『取得或處分資產處理程序』提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p>                    | <p>實施與修訂</p> <p>本公司『取得或處分資產處理程序』經董事會通過後，送<u>審計委員會</u>並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送<u>審計委員會</u>。另外若本公司已設置獨立董事者，將『取得或處分資產處理程序』提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> | 因應本公司依法設置審計委員會替代監察人之職能，爰修訂本供規則相關規定。 |

附件八

金像電子股份有限公司  
資金貸與及背書保證作業程序修訂前後對照表(106 年修訂)

| 條次    | 修訂前                                                                                                                                                                                                                            | 修訂後                                                                                                                                                                                                                              | 修訂理由                               |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 第十三條  | 因情事變更，致貸與餘額超限，或致背書保證對象背書不符規定、金額超限時，應訂定改善計劃，並將相關計劃送 <u>各監察人</u> 。                                                                                                                                                               | 因情事變更，致貸與餘額超限，或致背書保證對象背書不符規定、金額超限時，應訂定改善計劃，並將相關計劃送 <u>審計委員會</u> 。                                                                                                                                                                | 因應本公司依法設置審查委員會替代監察人之職能，爰修訂本規則相關規定。 |
| 第十六條  | 內部稽核：<br>內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與及背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知 <u>各監察人</u> 。                                                                                                                                              | 內部稽核：<br>內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與及背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知 <u>審計委員會</u> 。                                                                                                                                               |                                    |
| 第十七條  | 對子公司控管程序：<br>本公司之子公司擬將資金貸與他人或為他人背書保證者，本公司應命該子公司依本準則規定訂定資金貸與他人作業程序或背書保證作業程序，並應依所定作業程序辦理。<br>一、本公司之子公司為他人提供資金貸與及背書保證時，應依各自訂定之「內控制度」及「資金貸與及背書保證作業程序」規定辦理，本公司之稽核單位應將子公司之資金貸與及背書保證作業列為稽核項目之一，其稽核情形並應列為向董事會及 <u>監察人</u> 報告稽核業務之必要項目。 | 對子公司控管程序：<br>本公司之子公司擬將資金貸與他人或為他人背書保證者，本公司應命該子公司依本準則規定訂定資金貸與他人作業程序或背書保證作業程序，並應依所定作業程序辦理。<br>一、本公司之子公司為他人提供資金貸與及背書保證時，應依各自訂定之「內控制度」及「資金貸與及背書保證作業程序」規定辦理，本公司之稽核單位應將子公司之資金貸與及背書保證作業列為稽核項目之一，其稽核情形並應列為向董事會及 <u>審計委員會</u> 報告稽核業務之必要項目。 |                                    |
| 第十九條  | 本公司因情事變更，致貸與、背書保證對象不符規定、資金貸與餘額或背書保證金額超限時，應訂定改善計劃，並將相關改善計劃送 <u>各監察人</u> ，並依計畫時程完成改善。                                                                                                                                            | 本公司因情事變更，致貸與、背書保證對象不符規定、資金貸與餘額或背書保證金額超限時，應訂定改善計劃，並將相關改善計劃送 <u>審計委員會</u> ，並依計畫時程完成改善。                                                                                                                                             |                                    |
| 第二十二條 | 本作業程序之訂定經董事會決議通過後，送 <u>各監察人</u> ，並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本                                                                                                                                                              | 本作業程序之訂定經董事會決議通過後，送 <u>審計委員會</u> ，並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本                                                                                                                                                               |                                    |

|  |                                                                                                                  |                                                                                                                    |  |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  | <p>公司應將其異議併送<u>各監察人</u>及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>(註：如已設置獨立董事，於董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。)</p> | <p>本公司應將其異議併送<u>審計委員會</u>及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>(註：如已設置獨立董事，於董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。)</p> |  |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

附件九

金像電子股份有限公司  
董事選舉辦法  
修訂前後對照表(106年修訂)

| 條次  | 修訂前                                                                                                                                                                                           | 修訂後                                                                                                                                                        | 修訂理由                            |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
|     | <b>董事及監察人選舉辦法</b>                                                                                                                                                                             | <b>董事選舉辦法</b>                                                                                                                                              | 配合審計委員會設置修訂本辦法名稱                |
| 第一條 | 本公司董事及監察人之選舉，悉依本辦法之規定辦理之。                                                                                                                                                                     | 本公司董事之選舉，悉依本辦法之規定辦理之。                                                                                                                                      | 配合審計委員會之設置刪除監察人。                |
| 第二條 | 本公司董事及監察人之選舉，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。                                                                                                                                         | 本公司董事之選舉採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。<br>董事選舉採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。<br>有關董事提名之受理方式及其他應遵行事項，悉依公司法及證券交易法相關法令辦理。                            | 配合審計委員會之設置刪除監察人及董事選舉採候選人提名制度修訂。 |
| 第三條 | 董事會應製備與應選出董事或監察人人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東。                                                                                                                                                   | 董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東。                                                                                                                    | 配合審計委員會之設置刪除監察人。                |
| 第五條 | 董事及監察人之選舉，由董事會設置投票箱，於投票前由監票員當眾開驗。                                                                                                                                                             | 董事之選舉，由董事會設置投票箱，於投票前由監票員當眾開驗。                                                                                                                              | 配合審計委員會之設置刪除監察人。                |
| 第八條 | 本公司董事及監察人，由股東會就有行為能力之人選任之，並依本公司章程所定之名額，由所得選舉票代表選舉權數較多者，依次分別當選為董事或監察人。如有二人或二人以上所得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未到場者由主席代為抽籤。<br>依前項同時當選為董事及監察人者，應自行決定充任董事或監察人，或當選之董事、監察人經查核確認其個人資料不符或依相關法令規定不適任者，其缺額 | 本公司董事，由股東會就有行為能力之人選任之，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，並依本公司章程所定名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者，依次分別當選為獨立董事及非獨立董事。如有二人或二人以上所得權數相同而超過規定名額時，由所得權數相同者抽籤決定，未到場者由主席代為抽籤。 | 配合審計委員會之設置刪除監察人。                |

|       |                               |  |               |
|-------|-------------------------------|--|---------------|
|       | <u>由原選次多數之被選舉人遞充。</u>         |  |               |
| 第十條   | 當選之董事及監察人由本公司董事會分別發給當選通知書。    |  | 本條刪除          |
| 第十一條  | 本辦法未規定事項悉依公司法、本公司章程及有關法令規定辦理。 |  | 本條條次修改為第 10 條 |
| 第十二_條 | 本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。           |  | 本條條次修改為第 11 條 |